PRESUPUESTO FINANCIERO CORRESPONDIENTE AL PERIODO 01/09/2013 AL 31/08/2014

PREMISAS MACRO

- Tipo de Cambio u$d: Estimamos una evolución del TC de $ 5,80.- por u$d 1.- para el 31/12/13, y de $ 6,20- por u$d 1.- para el semestre siguiente. Asimismo, estimamos un incremento en la cotización del Euro en torno al 20/25% para el período.-
- Inflación: Estimamos un IPC (Índice de Precios al Consumidor) publicado por el INDEC (Instituto Nacional de Estadísticas y Censos) en torno al 10.2%, vs. Información publicada por el Congreso de la Nación, del orden del 25%.
- Incrementos Salariales de Convenio: Estimamos un alza comprendido entre el 25 y el 27%, respecto al periodo base.

NOTAS ACLARATORIAS

SALDO "CAJA Y BANCOS"

Se incluyen en el mismo, las disponibilidades en Efectivo, Saldos en Bancos, y Cheques de terceros en Cartera, de primera línea y alta liquidez por descuento.

INGRESOS ORDINARIOS

Ingresos provenientes del Fútbol

Campeonatos Oficiales AFA / Competencias Internacionales / Otras Competencias y Partidos Amistosos

Cuantifica las estimaciones en concepto de recaudación por partidos tanto sea en calidad de local, como en calidad de visitante, considerando el desarrollo de campañas en los Torneos.

Se presupuesta la participación en Torneos de Verano 2014, y Copa Argentina Edición 2014.

Derechos de Retransmisión

Es el ingreso ordinario recurrente por Derechos de TV dentro del Programa Nacional "Fútbol Para Todos". Se presupuesta hasta fin de año el nivel de cuota devengada y percibida en la actualidad. Preveemos a partir de Enero de 2014 un incremento del orden del 25%.

Publicidad y Esponsorización del Fútbol

Se cuantifica el ingreso estimado según los contratos actualmente vigentes. A finales de 2013 se renegociarán los mismos presupuestando mejoras derivadas de las condiciones del mercado, y capacidad estática ociosa actual en las instalaciones tanto del Estadio y Polideportivo Avellaneda, en General.

Otros ingresos de gestión

Cesión de jugadores – transferencias, préstamos

Estimamos ventas de jugadores en el período por un valor aproximado de EUR 4.000.000.-, producto de la revalorizaciòn y capitalización del plantel, la inversión en Fútbol Amateur, y una buena campaña en los torneos a disputarse.

Asimismo, se considera el cobro de cuotas por las operaciones de transferencia de los jugadores Castro, Fariña, y Centurión.-

Ingresos por propiedad industrial / intelectual cedida en explotación

Se registran los ingresos provenientes del otorgamiento de concesiones, de espacios para fines publicitarios por parte de terceros Publicidad Estática Internacional SA y nuevos contratos que ya se están negociando para comercializar especialmente en la pantalla instalada en el estadio.

Otros ingresos de gestión por Fútbol

Se presupuesta el ingreso en concepto de derechos por la Contribución Solidaria y Derechos de Formación de jugadores que, habiendo jugado en Racing, en divisiones inferiores, fueron transferidos en forma sucesiva en diferentes ligas del exterior.

Ingresos de otras secciones deportivas

Se presupuestan ingresos provenientes de las actividades de Básquet, Futsal, Fútbol Infantil, Patín Artístico, Boxeo, Colonia de vacaciones, etc, practicadas tanto en el Polideportivo de la ciudad de Avellaneda, como en la Sede Anexa de Villa del Parque (C.A.B.A.).

Otros ingresos

Ingresos por Socios

Continuamos con la campaña de captación de socios con la finalidad mejorar el nivel de los ingresos y procurar que los mismos sean sostenidos y regulares en el tiempo. Se estimulará la adhesión al débito automático.

Se prevé incrementar el valor de la cuota social a partir del mes de Enero de 2014 por el equivalente a dos entradas generales.

Ingresos varios Sede

Presupuesta el ingreso proveniente de la concesión de la Sede Avellaneda a la empresa Racing 2000 SA, eventos sociales, y el proveniente de la actividad de la Escuela. En este último caso, en el segundo semestre el mayor flujo se justifica por el cobro de matrículas de reserva de vacantes para el año siguiente.

Ingresos por Merchandising

Este ingreso corresponde a los ingresos de los locales Locademia sitos de la Sede Social, Anexo Villa del Parque, y Lavalle 1650 de la Ciudad de Autónoma de Buenos Aires, principalmente.

EGRESOS ORDINARIOS

Egresos generados por Fútbol

Gastos de explotación del Estadio

Estima el gasto emergente de la apertura, mantenimiento del Estadio, Servicios Públicos, y mantenimiento de Canchas, entre otros.

Participación en campeonatos oficiales AFA

Estima los gastos asociados a los partidos disputados en los respectivos torneos, asi como los vinculados a la emisión de tickets y sistema operativo.

Remuneraciones plantel deportivo

Presupuesta las remuneraciones brutas del plantel profesional.

Primas plantel

Por contrato se establece el pago de primas anuales divididas en 7 cuotas a pagar según el cronograma detallado, y primas adicionales por fichaje de contratos individuales.

Premios plantel

Se estiman los mismos tanto para el Plantel Profesional, como Cuerpo Técnico, y Auxiliares del Fútbol Profesional, en base a las campañas deportivas.-

Asimismo, se incluyen premios por cumplimiento de objetivos relacionados a contratos individuales, participación en torneos amistosos, torneos de Invierno 2014, torneos de verano 2014. Edición 2014 Copa Argentina.

Pretemporada

Presupuesta el costo estimado de dos pretemporadas previas a los comienzos de cada Torneo Local.

Otros gastos Plantel Profesional

Representa el gasto estimado inherente a contratos de Cuerpo Técnico, gastos de vivienda del Plantel Profesional, alojamiento en

concentraciones y traslados, y otros costos asociados el Departamento de Fútbol, incluyendo costo por transferencia de jugadores.

Pagos de Otros gastos de Gestión

Inversiones en Amateur

Contempla los cargos asociados al desarrollo de Fútbol Amateur (Infantiles y divisiones inferiores), funcionamiento de la Pensión, y funcionamiento y mantenimiento del predio Tita Mattiussi, entre otros.
Estamos trabajando en la construcción de una cancha de futbol de césped sintético que esperamos terminar antes de la finalización del periodo presupuestadio.

Gastos de seguridad

Estima el gasto inherente al personal contratado afectado a la seguridad del Club y Plantel Profesional, así como servicios adicionales de la Policía de la Pcia de Bs As, y operativos dispuestos por los Organismos de Contralor en la materia por la Participación en Torneos AFA / Torneos Internacionales.

Servicios Médicos

Presupuesta honorarios de profesionales contratados para Primera División, costo de la cobertura médica del plantel profesional, y costo de áreas comunes protegidas del Estadio, Sede Social, y Anexo VdP, entre otros.

Egresos de otras secciones deportivas

Estima el costo de otros Departamentos Amateur.

Otros Egresos

Pago de gastos de administración

Presupuesta costos asociados a la operatividad central de la Institución (comunicaciones móviles corporativas, asesoría legal, CCSS F. 931 AFIP, etc).
Presupuestamos la contratación de una auditoria de sistemas que nos evalúe la seguridad del sistema actual y nos efectúe recomendaciones de mejora

Pago de otros gastos ordinarios

Estima el gasto de proveedores comunes a distintas Área de la Institución, haberes del personal, Obras Sociales, Sindicatos, entre otros.

Pago de moratorias e impuestos

Como su nombre lo indica contempla el pago de cuotas de moratorias y/o Planes de Pago, vigentes por impuestos nacionales.

Pago de Otros Pasivos

Se presupuesta la cancelación de deudas por aportes para la gestión operativa y contratación de jugadores.

EGRESOS EXTRAORDINARIOS

Aumento de Activos Fijos

Inversiones en el Estadio, Predio TM, Villa del Parque y Escuela

Durante el ejercicio económico se estima continuar con los Gastos de mantenimiento, así como inversión en mejoras del Estadio, Predio TM, las sedes Avellaneda, Villa del Parque y Colegio.

Disminución de Pasivos

Cancelación efectiva de pasivos

Se prevén fondos para atender demandas judiciales y aquellos que estimamos necesarios para las negociaciones que se están llevando a acabo con acreedores de la quiebra con incidentes de revisión.

Contempla también el pago de financiaciones recibidas para el giro operativo, y cheques propios emitidos pendientes de ingreso y de pago diferido.

Cancelación efectiva por compra de jugadores

Se cuantifican y consolidan las obligaciones contraídas en la compra de los jugadores.

En el rubro incorporaciones, si bien la prioridad esta orientada a la promoción de jugadores de las divisiones inferiores, la eventual necesidad de contrataciones, se encontrará supeditada al cumplimiento presupuestario, y al nivel y calidad de ventas alcanzado.-